



201802261621693214314225
 comunicaciones internas o memorandos
 Febrero 26, 2018 16:21
 Radicado 2018-004225
 201802261621693214314225



Cierre Administrativo y Financiero –
 Vigencia 2017



CO-SC-CER143688



SC-CER143688



GP-CER143691

Secretaría de Control Interno

Bello, 23 de febrero de 2018

Doctor.

Cesar Augusto Suarez mira, Alcalde Municipal
 Clímaco Lopera Arboleda, Secretario de Hacienda.
 Regina María Díaz Carvajal, Secretaria de Recaudos y Pagos.
 Nora Isabel Pérez Carballo, Secretaria Privada.
 Diana Patricia Monsalve Pulgarín, Directora Administrativa de Pagos.

1 OBJETIVO

Verificar el cierre administrativo y financiero de la Alcaldía Municipal de Bello, para la vigencia 2017 en concordancia con las recomendaciones de la Procuraduría General de la Nación.

2 CRITERIOS / MARCO LEGAL

- Ley 87 de 1993.
- Decreto 1083 de 2015
- Oficio PDET N° 9322 de 2012 de la Procuraduría General de la Nación.

3 FACILITADORES

Wilmar Arango Zea, Contratista, Secretaría de Control Interno.
 Julio Milán Pino, Contratista, Secretaria de Control Interno.

SECRETARÍA	FACILITADOR
Secretaría de Recaudos y Pagos	Diana Monsalve Pulgarin
Secretaría de Recaudos y Pagos	Martha Yusty Pérez
Secretaría de Recaudos y Pagos	Iván Darío Hoyos Villegas

--	--	--	--



Informe de Acompañamiento y Seguimiento
Cierre Administrativo y Financiero – Vigencia 2017



CO-SC-CER143688



SC-CER143688



GP-CER143691

SECRETARÍA	FACILITADOR
Secretaría de Contabilidad	Omaira Marín López
Contabilidad y Presupuesto	Dayro Marín Velásquez – Oscar Valencia Mesa
Secretaría General	Erika Natalia Carvajal Quintero
Secretaría General	Dagoberto Suárez Zuluaga
Secretaría General - Archivo	John Jairo Varela Córdoba

4 TRABAJO DE CAMPO / METODOLOGÍA

- a) El día 02 de febrero se dio comienzo a la recolección de la información, financiera y administrativa, correspondiente al cierre de la vigencia de 2017
 - i) Secretaría de Hacienda (Presupuesto y contabilidad): verificación último registro presupuestal, y disponibilidad 2017, conciliaciones bancarias, y resultado de cierre fiscal 2017.
 - ii) Secretaría de Recaudos y Pagos: verificación gestión de tesorería, cajas menores, saldos cuentas bancarias, últimos recibos de caja y vales de anticipo.
 - iii) Secretaría General: para verificar gestión documental y contractual de la entidad de la vigencia de 2017
 - iv) Archivo general, verificación de ultima correspondencia recibida, ultima enviada, ultimo memorando, último decreto y última resolución.

5 ELEMENTOS DE VERIFICACIÓN

5.1 ACTOS ADMINISTRATIVOS - VIGENCIA 2017

CONCEPTO	ÁREA	CONSECUTIVO #	FECHA	TEMA
----------	------	---------------	-------	------

--	--	--	--



Informe de Acompañamiento y Seguimiento
Cierre Administrativo y Financiero – Vigencia 2017



CO-SC-CER143688



SC-CER143688



GP-CER143691

Ultimo Decreto	Archivo Central	201704000673	29-12-2017	Fijación tarifas de transporte urbano
Ultima Resolución	Archivo Central	20170005963	29-12-2017	Reconocimiento de vacaciones

5.2 GESTIÓN CONTRACTUAL - VIGENCIA 2017:

CONCEPTO	ÁREA	CONSECUTIVO #	FECHA
Último registro contractual expedido	Secretaria medio Ambiente.	994	Sin legalizar (a diciembre 31 de 2017)
Última Acta del Comité Asesor de Contratación Municipal	Secretaría General	70	22-12-2017

5.3 GESTIÓN DOCUMENTAL - VIGENCIA 2017:

Archivo Central:

CONCEPTO	ÁREA	CONSECUTIVO #	FECHA	TEMA
Correspondencia Interna				
Ultimo radicado de Recibido	Archivo Central	20171068278	29-12-2017	Solicitud escenarios deportivos 2018
Ultimo radicado de Envío	Archivo Central	20172066075	29-12-2017	Citación notificación personal
Correspondencia Externa				
Ultimo radicado de Envío	Archivo Central	2017036024	30-12-2017	Notificación de cuentas por pagar

5.4 GESTIÓN PRESUPUESTAL - VIGENCIA 2017:

--	--	--



Informe de Acompañamiento y Seguimiento
Cierre Administrativo y Financiero – Vigencia 2017



CO-SC-CER143688



SC-CER143688



GP-CER143691

CONCEPTO	ÁREA	CONSECUTIVO #	VALOR	FECHA
Ultima Disponibilidad Presupuestal	Presupuesto	1808	4.117.894.726.	29-12-2017
Ultimo Registro Presupuestal	Presupuesto	6495	9.322.752.212.	29-12-2017

5.4.1 EJECUCIÓN PRESUPUESTAL

CONCEPTO	ÁREA	INGRESOS	EGRESOS (Compromisos)
Ejecución Presupuestal	Presupuesto	476.636.891.883.	476.636.891.883.

5.5 GESTIÓN CONTABLE - VIGENCIA 2017:

CONCILIACIONES BANCARIAS			
CONCEPTO	AREA	ENTIDAD	FECHA
Cuenta # 1351-000845-9 Predial	CONTABILIDAD	BANCO AGRARIO	Dic./31/2017
Cuenta # 1531-032592-8 Sobretasa	CONTABILIDAD	BANCO AGRARIO	Dic./31/2017
Cuenta # 1351-300299-0 Saneamiento Básico	CONTABILIDAD	BANCO AGRARIO	Dic./31/2017
Cuenta # 512-09128-1 Salud ETESA	CONTABILIDAD	AV- VILLAS	Dic./31/2017
Cuenta #512-155532	CONTABILIDAD	AV-VILLAS	Dic./31/2017
Cuenta # 311-575357-17 Tulio Ospina	CONTABILIDAD	BANCOLOMBIA	Dic./31/2017
Cuenta # 311-599573-68 Plusvalía	CONTABILIDAD	BANCOLOMBIA	Dic./31/2017

--	--	--



Informe de Acompañamiento y Seguimiento
Cierre Administrativo y Financiero – Vigencia 2017



CO-SC-CER143688



SC-CER143688



GP-CER143691

Cuenta # 266100001048-7 Plan Carrasquilla	CONTABILIDAD	BBVA	Dic./31/2017
Cuenta # 2401289099-2 Predial	CONTABILIDAD	CAJA SOCIAL	Dic./31/2017
Cuenta # 067-12282-0 ICO	CONTABILIDAD	CONFIAR	Dic./31/2017
Cuenta # 0375-0005857-5 Recursos Propios	CONTABILIDAD	DAVIVIENDA	Dic./31/2017
Cuenta # 0375-00104262-2 Salud SGP	CONTABILIDAD	DAVIVIENDA	Dic./31/2017

5.6 GESTIÓN TESORERÍA - VIGENCIA 2017:

CONCEPTO	ÁREA	CONSECUTIVO #	FECHA
Último recibo de caja expedido 2017	Tesorería	429141	29-12-2017
Último Comprobante de egreso Vigencia 2017	Tesorería	136962	29-12-2017
Último Informe Diario de Caja	Tesorería	No maneja consecutivo	29-12-2017
Último Vale de Anticipo Vigencia 2017	Tesorería	8449 Legalizado	27-12-217

Cajas Menores

CONCEPTO	ÁREA	COMPROBANTE / LEGALIZADA	FECHA
Caja Menor Alcaldía	Tesorería	11271LEGALIZADA	29-12-2017.
Caja Menor Educación	Tesorería	11212LEGALIZADA	29-12-2017
Caja Menor Concejo	Tesorería	8877 LEGALIZADA	14-11-2017
Caja Menor Salud	Tesorería	11263LEGALIZADA	29-12-2017

Ultimo Cheque Expedido Vigencia 2017

CONCEPTO	CUENTA	ÁREA	CONSECUTIVO #	FECHA
----------	--------	------	---------------	-------

--	--	--	--



Informe de Acompañamiento y Seguimiento
Cierre Administrativo y Financiero – Vigencia 2017



CO-SC-CER143688



SC-CER143688



GP-CER143691

Banco Bogotá	534029251	Tesorería	0134649	29-12-2017
Banco Popular	196020713	Tesorería	75379774	29-12-2017

Disponible

CONCEPTO	ÁREAS	VALOR	FECHA
Bancos	Tesorería	34.125.215.968	31-12-2017
Caja	Tesorería	0	31-12-2017

Cuentas por pagar (Decreto - Radicado 201804000028) de enero 17 de 2018

Año 2017	35.385.474.442.
Año 2016	4.691.037.798.
Año 2015	2.715.206.188.
Año 2014	1.378.586.552.
Año 2013	364.385.229.
Año 2012	483.755.133.
Año 2011	1.050.461.379.
Año 2010	51.664
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	46.068.958.385.

5.7 CIERRE FISCAL - RESULTADOS FINANCIEROS RESPECTO A LOS INGRESOS DE VIGENCIAS 2011 -2017

RESULTADO CIERRE FISCAL MUNICIPIO DE BELLO 2011 – 2016								
En miles de \$								
		AÑO 2011	AÑO 2012	AÑO 2013	AÑO 2014	AÑO 2015	AÑO 2016	AÑO 2017
		SUPERÁVIT O DÉFICIT	SUPERÁVIT O DÉFICIT	SUPERÁVIT O DÉFICIT	SUPERÁVIT O DÉFICIT	SUPERÁVIT O DÉFICIT	SUPERÁVIT O DÉFICIT	SUPERÁVIT O DÉFICIT
CÓDIGO	TOTAL SUPERÁVIT O DÉFICIT PERIODO	-62.091.230	-21.930.282	1.518.463	-24.777.859	-46.268.781	-36.946.977	-32.580.039.420.

--	--	--	--



Informe de Acompañamiento y Seguimiento
Cierre Administrativo y Financiero – Vigencia 2017



CO-SC-CER143688



SC-CER143688



GP-CER143691

C.1.5	Ingresos Corrientes de Libre Destinación	-26.777.447	-10.917.532	-14.540.414	-16.167.602	-32.213.615	-25.289.069	-32.383.773.096
C.4	Recursos con destinación Específica	-35.313.783	-11.012.750	16.058.877	-8.610.257	-14.055.166	-11.657.908	-196.266.324
C.4.1.1	Recursos SGP con Destinación Específica - Educación	-1.395.787	119.157	1.787.321	1.881.697	-1.550.646	787.654	943.636.743
C.4.1.3	Recursos SGP con Destinación Específica - Salud	6.594.171	2.303.154	1.539.182	1.734.879	-151.186	602.633	-176.631.055
C.4.1.9	Recursos SGP con destinación Específica - Agua Potable y Saneamiento Básico	-1.996.368	1.717.430	3.724.839	2.594.170	115.933	441.507	1.354.390.644
C.4.1.11	S.G.P. Por Crecimiento de la Economía (Primera Infancia)	0	0	1.280.673	722.071	432.305	822	136.411.204
C.4.1.13	Sistema general Forzosa Inversión - Propósito General	-285.404	-3.608.150	83.281	682.655	427.442	481.920	-545.537.938
C.4.3.1	Regalías y Compensaciones	1.911.726	417.811	237.826	167.338	77.213	381.015	126.401.457
C.4.3.3	Recursos de Convenios y/o Cofinanciación	-12.029.482	-7.764.966	5.297.220	-18.275.400	-2.691.100	677.706	-5.110.494.555
C.4.3.6	Otros Recursos Diferentes a los Anteriores	-24.289.187	-3.958.872	2.108.565	1.882.333	-13.446.533	-15.031.165	3.075.557.176

Análisis: El comparativo del periodo administrativo 2016 – 2017, arroja como resultado general, una reducción del 15.5% del déficit, principalmente en la cuenta de otros recursos diferentes a los anteriores la cual para vigencia de 2016 paso de tener saldo en déficit a superávit y la cuenta regalías y compensaciones recursos de convenios y/o cofinanciación; para la vigencia de 2017 se presenta una reducción del déficit ocasionado por los ingresos de libre destinación.

6 CONCLUSIÓN

--	--	--



Informe de Acompañamiento y
Seguimiento
Cierre Administrativo y Financiero –
Vigencia 2017



CO-SC-CER143688



SC-CER143688



GP-CER143691

La Alcaldía Municipal de Bello, realizó adecuadamente el proceso de cierre administrativo y financiero de la vigencia 2017; No obstante, la entidad presenta un déficit presupuestal de \$-32.580.039.420; que corresponde al 11.4% del presupuesto total de la vigencia.

7 RECOMENDACIONES

- a) Establecer mecanismos que permitan controlar la suscripción de compromisos financieros sin la disposición de los recursos necesarios para su cumplimiento.
- b) Implementar políticas que aseguren el pago de los pasivos, ya que en el decreto por medio del cual se constituyen las cuentas por pagar a dic. 31 de 2017 existe un saldo mínimo a dic. 31 de 2010, el cual se viene arrastrando en los dos últimos años el cual se debiera pagar o ajustarlo.
- c) Implementar un plan de ajuste fiscal de la entidad, para minimizar el déficit presupuestal y de tesorería que se presenta; de acuerdo a la disponibilidad de recursos propios, transferencias y capacidad de endeudamiento y a las necesidades operativas de la entidad.

En atención al presente informe, el municipio deberá atender las presentes recomendaciones e informar a la secretaria de control interno las acciones implementadas para su cumplimiento y verificación.

Atentamente,

--	--	--



Informe de Acompañamiento y
Seguimiento
Cierre Administrativo y Financiero –
Vigencia 2017



CO-SC-CER143688



SC-CER143688



GP-CER143691

ALBERTO ZULUAGA PEREZ
Secretario de Control Interno

HENRY CASTRO ARANGO
Subsecretario de Evaluación

WILMAR ARANGO ZEA
Profesional Universitario

JULIO MILÁN PINO
Profesional Universitario - Contratista

Aprobó: Alberto Zuluaga Pérez, Secretario de Control Interno.
Revisó: Henry Castro, Subsecretario de Evaluación
Elaboró: Wilmar Arango Zea, Contratista
Julio Milán Pino, Contratista

--	--	--